

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ 4E Biofond

registrikood: 11504910

tänava/talu nimi, Regati pst 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11911

telefon: +372 6396610

faks: +372 6396620

e-posti aadress: info@4energia.ee

veebilehe aadress: www.4energia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Muud ärikulud	12
Lisa 11 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	13
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

4E Biofond OÜ kanti äriühinguna Äriregistrisse 14.05.2008. Ettevõtte põhitegevusalaks on muude finantsteenuste osutamine.

4E Biofond OÜ osanikeks on Eestis registreeritud äriühing Nelja Energia AS (69,88%) ja Põhjamaade keskkonnainvesteeringute fond Nordic Environmental Finance Corporation (30,12%).

2016. aasta eesmärgiks oli tegeleda aktiivselt uute investeerimisvõimaluste leidmisega taastuvenergia koostootmisjaamadesse ning viia lõpule juba alustatud investeeringud.

4E Biofond omab ja käitab Eesti kahte suuremat biogaasijaama: Oisu Biogaas OÜ (1,2 MW elektrienergiat / 1,2 MW soojusenergiat) ja Vinni Biogaas OÜ (1,4 MW elektrienergiat/ 1,4 MW soojusenergiat). Biogaasijaamades kasutatakse ära orgaanilistest jäätmetest (nt sõnnikust) tekkivat biogaasi, mis paneb tööle biogaasimootori, tootes nii elektri- kui ka soojusenergiat.

Äriühingu investeeringuid on finantseeritud osakapitali investeeringute kaudu.

Aruandeaastal äriühingus töötajaid ei olnud. Ettevõtte igapäevast juhtimist korraldab juhtimislepingu alusel Nelja Energia AS.

4E Biofond OÜ-l on kolm juhatuse liiget. Juhatuse liikmetele tasu aruandeaastal ei makstud.

Suhtarvud:	2016	2015
Varade tootlus (ROA):	- 0,02	-0,27
Omakapitali tootlus (ROE):	- 0,02	-0,27
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja:	0,27	1,77

Varade tootlus (ROA)= puhaskahjum/varad

Omakapitali tootlus (ROE)= puhaskahjum/omakapital

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja= käibevara/lühiajalised kohustised

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 485	148 235	
Kokku käibevarad	21 485	148 235	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 780 466	2 734 212	
Nõuded ja ettemaksed	133 814	83 037	2
Kinnisvarainvesteeringud	46 500	46 500	4
Kokku põhivarad	2 960 780	2 863 749	
Kokku varad	2 982 265	3 011 984	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	93 170	83 776	6
Kokku lühiajalised kohustised	93 170	83 776	
Kokku kohustised	93 170	83 776	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 469 625	3 469 625	7
Kohustuslik reservkapital	28 189	28 189	
Muud reservid	-117 853	-146 444	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-423 162	378 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 704	-802 137	
Kokku omakapital	2 889 095	2 928 208	
Kokku kohustised ja omakapital	2 982 265	3 011 984	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 693	-1 634	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 166	-2 187	8
Muud ärikulud	0	-8 368	10
Ärikasum (kahjum)	-3 859	-12 189	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-65 531	-789 949	11
Intressitulud	3 813	0	
Intressikulud	-2 130	0	
Muud finantstulud ja -kulud	3	1	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-67 704	-802 137	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 704	-802 137	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

4E Biofond OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahalähendina kajastatakse bilansis lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutaks on kõik valuutad peale euro.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investor omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodil võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel:

- (a) investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis;
- (b) omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooni ja võimalike allahindlustega;
- (c) omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega vastavalt.

Dividendide maksmine investeeringuobjekti poolt kajastatakse investeeringu väärtuse vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses (kaupade tootmisel või teenuste osutamisel (v.a renditeenused) või halduseesmärkidel). Kinnisvarainvesteeringuks võib olla ka hoonestusõigus, mis vastab kinnisvarainvesteeringu mõistele.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõplikul eemaldamisel kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et põhivara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test ja hinnatakse amortisatsioonimäärade põhjendatust.

Maad ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluva tasu nominaalväärtuses. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui kahe teist kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on kahe teist kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustiste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustistena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5% eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 20/80 (2015: 20/80) netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

4E Biofond OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (sh omanikke kontrollivaid või nende üle olulist mõju omavaid isikuid);
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused:

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	133 814	0	0	133 814
Kokku nõuded ja ettemaksed	133 814	0	0	133 814

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	83 037	0	0	83 037
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 037	0	0	83 037

Täiendav informatsioon tehingute kohta seotud osapooltega on toodud lisas nr 13.

2016. aastal andis ettevõtte Vinni Biogaas OÜ-le täiendavalt laenu 130 000 eurot tähtajaga 31.12.2023. Laenu lepinguline intressimäär on 12%.

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
1515434	Oisu Biogaas OÜ	Eesti	elektrienergia tootmine	40	40
11512714	Vinni Biogaas OÜ	Eesti	elektrienergia tootmine	46.50	46.50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Oisu Biogaas OÜ	1 210 789	0	-3 345	1 207 444
Vinni Biogaas OÜ	1 523 423	83 195	-33 595	1 573 023
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 734 212	83 195	-36 940	2 780 467

Sidusettevõtete osad ei ole börsil noteeritud.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kuna sidusettevõtetele antud laenud on kantud sidusettevõtete omakapitali muude reservide alla, mis ei muuda osalust investeeringuobjektis, käsitletakse laene täiendava investeeringuna sidusettevõtetesse. Osalusele antud sissemaksel mõju ei ole, kuna sissemakset ei tehtud sidusettevõtete osakapitali (ega ülekurssi).

31.12.2016 aasta seisuga on bilansis kajastatud kahjum kapitaliosaluse meetodil sidusettevõtetest summas 36 940 eurot.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	0
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-8 368
Ümberklassifitseerimised	54 868
31.12.2015	46 500
31.12.2016	46 500

31.12.2015 seisuga klassifitseeriti 4E Biofond OÜ bilansis olnud maatükid ümber kinnisvarainvesteeringuks ning kajastati allahindlus summas 8 368 eurot. 31.12.2016 seisuga on kinnisvarainvesteeringu õiglaseks väärtuseks bilansis 46 500 eurot. Kinnisvarainvesteeringu väärtust on hinnanud sõltumatu ekspert võrdlusmeetodil.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	54 868	54 868
Jääkmaksumus	54 868	54 868
Ümberklassifitseerimised	-54 868	-54 868
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-54 868	-54 868
31.12.2015		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0

4E Biofond OÜ valduses olevad maatükid on 31.12.2015 seisuga ümberklassifitseeritud kinnisvarainvesteeringuks. Täiendav info lisa 4.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	384	384	0	0
Võlad seotud osapoolte ees	92 786	92 786	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	93 170	93 170	0	0
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	658	658	0	0
Muud viitvõlad	658	658	0	0
Võlad seotud osapoolte ees	83 118	83 118	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	83 776	83 776	0	0

Täiendav informatsioon tehingute kohta seotud osapooltega on toodud lisas nr 13.

Ettevõtte pole likviidsusega probleeme, kuna lühiajaliste kohustiste tasumise garanteerib emaettevõtte Nelja Energia AS.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 469 625	3 469 625
Osade arv (tk)	2	2
4E Biofond OÜ osakapital jagunes osanike vahel alljärgnevalt Seisuga 31.12.2016: Nelja Energia AS 69,88% - 2 424 754 EUR Nordic Environmental Finance Corporation 30,12% - 1 044 871 EUR		

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Jaotamata kahjum seisuga 31.12.2016 moodustab 490 866 eurot. Seega ettevõtte puudub potentsiaalne tulumaksukohustus.

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Raamatupidamisteenus ja audit	2 058	2 089
Muud	108	98
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 166	2 187

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

4E Biofond OÜ-l ei ole töötajaid.

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	8 368
Kokku muud ärikulud	0	8 368

Lisa 11 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2016	2015
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-65 531	-789 949
Kahjum sidusettevõtjetelt	-65 531	-789 949
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-65 531	-789 949

2016. aastal kapitaliosaluse meetodil arvestatud tulemus moodustas kokku -36 940 eurot, sellest -65 531 eurot kajastati kasumiaruandes ja 28 591 eurot muus koondkasumis.

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu hoiustelt	3	1
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Nelja Energia AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	92 786	0	83 118
Sidusettevõtjad	133 814	0	83 196	0

2016	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Nelja Energia AS	0	130 000	40 000	12%	EUR	31.12.2018
Sidusettevõtjad						
Vinni Biogaas OÜ	130 000	0	0	12%	EUR	31.12.2023

2015	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Nelja Energia AS	0	80 000	12%	EUR	31.12.2017
Sidusettevõtjad					
Vinni Biogaas OÜ	80 000	0	12%	EUR	31.12.2022

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Emaettevõtja	2 332	2 428

2016. aastal 4E Biofond OÜ on andnud laenu oma sidusettevõttele Vinni Biogaas OÜ-le summas 130 000 eurot (2015: Vinni Biogaas OÜ-le 80 000 eurot), täiendav info lisa 2.

2016. aastal konverteeriti Vinni Biogaas OÜ-s omanikelaene ja intresse summades 83 196 eurot sidusettevõtte omakapitali muude reservi ning peatati intressiarvestus. 2016. aastal reklassifitseeriti nõuded täiendavaks investeeringuks sidusettevõtetesse (lisa 3).

Ettevõtte igapäevast juhtimist korraldab juhtimislepingu alusel emaettevõtja Nelja Energia AS. Kohustised emaettevõtjale koosnevad maksmata arvetest Nelja Energia AS-le summas 656 eurot ja saadud laenust 90 000 eurot ning arvestatud intressist 2 130 eurot. Saadud laenu intressimääraks on 12% ja lepinguline tähtaeg 31.12.2018

Nõuded sidusettevõtja vastu koosnevad laenuõuetest summas 130 000 eurot ja arvestatud intressist summas 3 814 eurot.

Aruandeperioodil ei ole juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ega antud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2017

OÜ 4E Biofond (registrikood: 11504910) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE KIIGSKE	Juhatuse liige	06.04.2017
ANDRUS ZAVADSKIS	Juhatuse liige	06.04.2017
MARTIN KRUUS	Juhatuse liige	06.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ 4E Biofond osanikele

Oleme üle vaadanud kaasneva OÜ 4E Biofond raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) „Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus“. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400 ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte omab osalust kahes sidusettevõttes, mille bilansiline väärtus seisuga 31.12.2014 oli kapitaliosalusemeetodil kajastatud akumuleeritud kahjumite tõttu 0 eurot. Aastal 2014 konverteeriti Ettevõtte poolt sidusettevõtetele väljastatud laenuid ja kogunenud intressid sidusettevõtete omakapitali muusse reservi, viimaks nende omakapitalid vastavusse Äriseadustiku nõuetega. Konverteeritud laenuid olid sisuliselt täiendavaks investeringuks sidusettevõtetesse ning nende väärtus oleks tulnud kogunenud bilansivälise kahjumi ulatuses alla hinnata. OÜ 4E Biofond ei kajastanud sidusettevõtetele antud laenuid allahindlust, mistõttu olid 2014. aasta kasum ja muu koondkasum ülehinnatud vastavalt 687 tuhande euro ja 169 tuhande euro võrra. Aastal 2015 klassifitseeris Ettevõtte antud laenuid ümber investeringuteks sidusettevõtetesse ning kajastas investeringute allahindluse vajalikust ulatusest. Sellest tulenevalt oli 2015. aasta kahjum ülehinnatud 687 tuhande euro ja muu koondkasum 169 tuhande euro võrra ja 06.04.2016 väljastasime me märkusega audiitori järeldusotsuse. Meie kokkuvõtte käesoleva majandusaasta raamatupidamisaruandele on samuti märkusega selle vea mõju tõttu võrdlusperioodi andmetele.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alus“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et kaasnev raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ 4E Biofond finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Riina Alt

Vandeaudiitori number 618

7. aprill 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ 4E Biofond (registrikood: 11504910) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	07.04.2017
RIINA ALT	Vandeaudiitor	07.04.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-423 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 704
Kokku	-490 866
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-490 866
Kokku	-490 866

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6396610
Faks	+372 6396620
E-posti aadress	info@4energia.ee
Veebilehe aadress	www.4energia.ee